

Общество с ограниченной ответственностью «Суперполимер»

Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Данные пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год (далее – Пояснения) являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Суперполимер» (далее - Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с законодательством РФ.

Все представленные в Пояснениях числовые данные указаны в тыс. руб., если не указано иное. Бухгалтерская отчетность дает достоверное и полное представление о финансовом положении Общества, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении. Бухгалтерская отчетность Общества является достоверной и полной, так как сформирована исходя из правил, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету, установленными в РФ. Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в РФ

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Суперполимер»

Сокращенное наименование: ООО «Суперполимер»

Юридический адрес: Челябинская область, г. Челябинск, ул. Енисейская, д. 8, стр.16.

ИНН 7452030469 КПП 744901001 ОГРН 1027403768435 от 23.07.2021

Единственный участник Общества принял решение от 06.10.2025г. о реорганизации Общества путем его присоединения к АО «КОНАР» ИНН 7451064592

Фактическая численность работающих на 31.12.2024г. в связи с реорганизацией составила 3 человека.

Общество не имеет филиалов, представительств и обособленных подразделений.

Общество не подлежит аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

1.2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является Производство деревянной тары код ОКВЭД 16.24.

В 2025г. Общество осуществляло вид деятельности - Производство деревянной тары (код ОКВЭД 16.24)

1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах организации

Высшим органом управления является общее собрание участников. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом - директором. В 2025 году функции единоличного исполнительного органа Общества – директора осуществлял Присягин Денис Владимирович. Формирование коллегиального исполнительного органа, контрольных органов (Совета директоров, ревизионной комиссии) Уставом Общества не предусмотрено.

1.4. Информация об уставном капитале.

Величина уставного капитала на 31.12.2025, на 31.12.2023, на 31.12.2022 г. составляла 15 000 тыс.руб. Доли участников оплачены полностью. В течение отчетного года 04.09.2025г. участник Общества Ильин Владимир Геннадьевич с долей в уставном капитале (0,5%) номинальной стоимостью 75 руб. вышел из состава участников. Доля перешла к Обществу, обязательства по выплате действительной стоимости доли в размере 584 715,00 руб. исполнены в полном объеме.

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1. Основы представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности, Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету. Учетная политика Общества на 2025 год утверждена Приказом руководителя Общества №1-УП/2023 от 28.12.2023 г. Изменений в Учетную политику Общества на 2025 год, по сравнению с учетной политикой на 2024 и 2023 год не было. Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена без отступлений от правил бухгалтерского учета, в ней раскрыты все существенные показатели.

2.2. Существенные аспекты учетной политики

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, федеральных стандартов бухгалтерского учета, положений по бухгалтерскому учету, а также учетной политики на 2025 год, утвержденной приказом руководителя Общества №1-УП/2023 от 28.12.2023 г.

Основные средства

Учет основных средств в Обществе ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), капитальных вложений в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденными приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость больше 100 000 руб. (далее - лимит). Если стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается основным средством, а затраты на приобретение, создание такого актива признаются расходами в полной сумме по мере ввода таких активов в эксплуатацию, руководствуясь исключительно требованием рациональности на основании п.7.4 ПБУ 1/2008. Проверка на соответствие лимиту производится на дату осуществления затрат на приобретение, создание.

Аренда

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н (далее ФСБУ 25/2018).

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

Запасы

Бухгалтерский учет запасов в Обществе осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

В статью «Запасы» бухгалтерского баланса Обществом включается информация об остатках материалов, запасных частей, комплектующих изделий, инструментов, инвентаря, оборудования, специальной одежды, товаров, готовой продукции, затрат по незавершенному производству, иных активов, потребляемых или продаваемых в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемых в течение периода не более 12 месяцев.

В случае снижения стоимости запасов, если запасы морально устарели, полностью или частично потеряли первоначальное качество, чистая стоимость продаж снизилась, создается резерв под обесценение согласно учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета.

Проверка на обесценение запасов проводится на каждую отчетную дату. Резерв определяется как превышение фактической себестоимости запасов над чистой стоимостью продаж и включается в прочие расходы Общества.

Денежные средства и денежные эквиваленты

В составе денежных средств и денежных эквивалентов Общество учитывает денежные средства на расчетных и специальных счетах в банках, в кассе, а также депозиты со сроком погашения менее 3-х месяцев.

Оценочные обязательства.

Общество признаёт в бухгалтерском учёте следующие оценочные обязательства в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н:

- резерв на оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение)

Резервирование расходов на оплату отпусков отражается по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета затрат на производство и расходов на продажу.

Инвентаризация резерва на оплату отпусков производится 1 раз в год по состоянию на последнюю дату отчетного периода.

Прочие обязательства

В прочие долгосрочные обязательства включаются:

- арендные обязательства за вычетом суммы НДС по арендным обязательствам, срок обращения (погашения) которых более 12 месяцев после отчетной даты.

В прочие краткосрочные обязательства включаются:

- арендные обязательства за вычетом суммы НДС по арендным обязательствам, срок обращения (погашения) которых менее 12 месяцев после отчетной даты.

2.3. Инвентаризация

Сроки и порядок проведения инвентаризации в Обществе устанавливаются учетной политикой на основании применения ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31.12.2023, 31.12.2024, 31.12.2025 подтверждены данными обязательной инвентаризации всех активов и обязательств Общества, проведенной перед составлением годовой бухгалтерской отчетности. Результаты инвентаризации отражены в бухгалтерском учете и отчетности за 2025 год.

3. Пояснения и расшифровки показателей бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства, аренда

по строке 1150 «Основные средства» отражена остаточная стоимость основных средств, находящихся в собственности организации, а также права пользования активами. Наличие и движение основных средств отражено в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка	переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1 859	(647)	-	-	-	(251)	-	-	-	-	-	-	1 859	(898)
	За 2024 г.	1 859	(381)	-	-	-	(266)	-	-	-	-	-	-	1 859	(647)
Машины и оборудование	За 2025 г.	1 859	(647)	-	-	-	(251)	-	-	-	-	-	-	1 859	(898)
	За 2024 г.	1 859	(381)	-	-	-	(266)	-	-	-	-	-	-	1 859	(647)

Общество в 2023г,2024г,2025г являлось арендатором по договорам аренды, в связи с чем применяло ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Общество по договору аренды арендовало нежилые помещения, станки и прочее оборудование. Все договоры аренды Обществом расторгнуты 31.12.2025г. в связи с реорганизацией. Наличие и движение ППА отражено в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода					
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	амортизация	обесценение	переоценка	переклассифицировано	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	42 079	(23 608)	4 151	(46 230)	34 771	(11 163)	-	-	-	-	-	-	42 079	(23 608)
	За 2024 г.	42 079	14 431	-	-	-	(9 178)	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Запасы

по строке 1210 «Запасы» отражены запасы организации. По результатам проверки запасов на обесценение на каждую отчетную дату (31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023) создавался резерв под обесценение запасов. Информация о наличии и движении запасов и резервов на обесценение в таблице

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	5 476	(4)	58 558	(60 648)	-	1	X	X	3 386	(3)
	За 2024 г.	2 577	(4)	197 107	(194 208)	-	-	X	X	5 476	(4)
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	5 476	(4)	26 899	(311)	-	-	(30 725)	-	1 339	(3)
	За 2024 г.	2 577	(4)	45 039	(42 139)	-	-	(1)	-	5 476	(4)
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	89	(60 304)	-	-	60 215	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	152 068	(152 069)	-	-	1	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	31 570	(33)	-	-	(29 490)	-	2 047	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Дебиторская задолженность

по строке 1230 «Дебиторская задолженность» отражена дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются менее чем через 12 месяцев после отчетной даты. Просроченная дебиторская задолженность на отчетные даты отсутствует.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановлены резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	124 591	-	2 884	-	(16 088)	-	-	-	-	111 387	
	За 2024 г.	104 174	-	29 899	-	(9 482)	-	-	-	-	124 591	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	10	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	10	-	-	-	-	-	-	10	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	105 641	-	4 696	-	(15 490)	-	-	-	-	94 847	
	За 2024 г.	90 668	-	24 304	-	(9 331)	-	-	-	-	105 641	
Прочая	За 2025 г.	18 940	-	(1 812)	-	(588)	-	-	-	-	16 540	
	За 2024 г.	13 495	-	5 595	-	(150)	-	-	-	-	18 940	
Итого	За 2025 г.	124 591	-	2 884	-	(16 088)	-	-	X	-	111 387	
	За 2024 г.	104 174	-	29 899	-	(9 482)	-	-	X	-	124 591	

3.4 Денежные средства и денежные эквиваленты

по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены средства на счетах и депозитах в кредитных организациях

Денежные средства по видам	Остаток на 31.12.2025 г.	Остаток на 31.12.2024 г.	Остаток на 31.12.2023 г.
Расчетный счет, касса	1 339	463	7 000
Депозитный счет	-	-	155
Итого	1 339	463	7 155

3.5 Собственные акции, выкупленные у акционеров

по строке 1320 «Собственные акции, выкупленные у акционеров» отражена действительная стоимость доли при выходе участника Ильина В.Г., перешедшей к Обществу в размере 595 тыс.руб. На 31.12.2025 доля не распределена, не аннулирована и не размещена среди новых владельцев.

3.6 Долгосрочные и краткосрочные обязательства

по строке 1450 «Прочие обязательства» отражены долгосрочные обязательства по арендным платежам, без учета НДС и процентных расходов, полученных в результате дисконтирования арендных платежей.

Наличие и движение обязательств, за исключением оценочных обязательств отражены в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	11 989 30 661	- -	- -	(11 989) (18 672)	- -	- 11 989	
в том числе: Займы	За 2025 г. За 2024 г.	- 973	- -	- -	- (973)	- -	- -	
Прочая	За 2025 г. За 2024 г.	11 989 29 688	- -	- -	(11 989) (17 699)	- -	- 11 989	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	9 023 10 011	2 879 4 148	- -	(8 717) (5 136)	(8) -	3 177 9 023	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	3 865 -	52 3 865	- -	(3 027) -	(8) -	882 3 865	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- 20	- -	- -	- (20)	- -	- -	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	2 953 5 487	2 827 407	- -	(4 887) (2 941)	- -	893 2 953	
Прочая	За 2025 г. За 2024 г.	2 205 1 918	- 287	- -	(803) -	- -	1 402 2 205	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	21 012 40 672	2 879 4 148	- -	(20 706) (23 808)	(8) -	3 177 21 012	

3.7 Информация об оценочных и условных обязательствах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	1 091 773	1 755 1 091	(2 672) (1 295)	(26) -	148 1 091
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г. За 2024 г.	1 091 773	1 755 1 613	(2 672) (1 295)	(26) -	148 1 091

Условные факты хозяйственной деятельности, которые могут существенно повлиять на экономические выгоды Общества, отсутствуют.

Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные на отчетные даты отсутствуют.

4. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах

4.1. Информация о доходах и расходах Общества

Выручка сформирована из доходов организации от осуществления следующих видов деятельности: Производство деревянной тары (код ОКВЭД 16.24) -100%

Информация о расходах от обычных видов деятельности (соответствующие выручке) в таблице:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	30 880	45 257
Затраты на оплату труда	15 675	19 432
Отчисления на социальные нужды	4 839	6 062
Амортизация	11 414	9 443
Прочие затраты	8 162	9 475
Итого по элементам	70 970	89 669
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(2 081)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	68 889	89 669

Расшифровка строки «Прочие доходы» строка 2340:

Прочие доходы	2025 год	2024 год
Выбытие ППА	1 872	-
Стоимость имущества выявленного по результатам инвентаризации	318	419
Компенсационные выплаты из бюджета	85	46
Прочие поступления	91	3
Итого	2 366	468

Расшифровка статьи «Прочие расходы» строка 2350:

Прочие расходы	2025 год	2024 год
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	741	-
Недостачи по результатам инвентаризации	160	18
Расходы по услугам банков	102	221
Материальная помощь, компенсации сотрудникам	189	-
Прочие расходы	165	51
Итого	1 357	290

4.2. Отложенные налоговые активы и обязательства. Информация по налогу на прибыль

Отложенные налоговые активы и обязательства в бухгалтерской отчетности представлены развернуто
Применяемая ставка налога на прибыль – 25 %.

В 2024 году применялась ставка налога на прибыль 20 %, на конец отчетного периода показатели отложенных налоговых активов и обязательств были пересчитаны по ставке 25 %.

5. Прочие пояснения к бухгалтерской отчетности

5.1. Непрерывность деятельности

В отчетном периоде на деятельность организации оказывали и продолжают оказывать влияние факторы экономического и иного характера.

Убыток Общества за отчетный период составил 5 037 тыс. руб. Убыток образовался в связи со снижением спроса на продукцию. Выручка организации за текущий год по сравнению с прошлым годом снизилась почти в 2 раза.

Единственный участник Общества принял решение от 06.10.2025г. о реорганизации Общества путем его присоединения к организации-учредителю с долей владения 99,5% - АО «КОНАР» ИНН 7451064592

Директор

Д.В. Присягин

19.02.2026г